

DOCUMENTS COMPTABLES



ASSD GROUPEMENT D'ETUDES DES CETACES DU
ETUDE DES CETACES ET DES PINNIPEDES
PLACE DES JUSTES

50130 CHERBOURG OCTEVILLE
Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
BD FELIX AMIOT
CENTRE D'AFFAIRES ATLANTIQUE
50100 CHERBOURG-OCTEVILLE
02 33 20 55 05

ASSD GROUPEMENT D'ETUDES DES CETACES DU
PLACE DES JUSTES

50130 CHERBOURG OCTEVILLE

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	p. 24

FIDUCIAL EXPERTISE
BD FELIX AMIOT
CENTRE D'AFFAIRES ATLANTIQUE
50100 CHERBOURG-OCTEVILLE
02 33 20 55 05

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

ASSD GROUPEMENT D'ETUDES DES CETACES DU COTENTIN

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	288 125,18	euros
- Produits d'exploitation	149 278,32	euros
- Déficit :	-49 276,75	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 1er septembre 2016.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A CHERBOURG-OCTEVILLE
Le 20/05/2019

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

Laurent DUBERT
Directeur d'Agence

ASSD GROUPEMENT D'ETUDES DES CETACES DU
PLACE DES JUSTES

50130 CHERBOURG OCTEVILLE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	15 660		15 660	
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	15 414	11 763	3 651	4 108
Autres	104 902	58 695	46 207	59 055
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total	135 976	70 458	65 518	63 163
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	213 237		213 237	162 116
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	5 130		5 130	24 515
Charges constatées d'avance (3)	4 240		4 240	2 520
Total	222 607		222 607	189 151
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	358 583	70 458	288 125	252 314
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	164	164
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	124 627	127 349
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-49 277	-2 722
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme	12 528	
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	88 043	124 791
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
Total		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 843	9 283
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 490	2 604
Dettes fiscales et sociales	7 799	14 283
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	182 950	101 352
Total	200 083	127 523
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	288 125	252 314
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du	01/01/2018	%	du	01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2018	PE	au	31/12/2017	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :								
Ventes de marchandises								
Production vendue (biens et services)		138	0,09		2 132	0,85	-1 994	-93,53
Montant net du chiffre d'affaires		138	0,09		2 132	0,85	-1 994	-93,53
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation		75 699	50,71		177 860	71,01	-102 161	-57,44
Reprises sur prov. et amort, transfer		5 470	3,66				5 470	#####
Cotisations		987	0,66		420	0,17	567	135,00
Autres produits		66 984	44,87		70 069	27,97	-3 085	-4,40
Total		149 278	100,00		250 480	100,00	-101 202	-40,40
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :								
Achats de marchandises								
Variation des stocks								
Achats de matière pre. et autres approv								
Variation des stocks								
Autres achats et charges externes		62 511	41,88		110 017	43,92	-47 506	-43,18
Impôts, taxes et versements assimilés		1 328	0,89		2 540	1,01	-1 212	-47,71
Salaires et traitements		67 316	45,09		70 852	28,29	-3 536	-4,99
Charges sociales		52 047	34,87		52 739	21,06	-692	-1,31
Dotations aux amort. et aux prov.								
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		15 204	10,18		16 394	6,54	-1 190	-7,26
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.								
- pour risques et charges : dot. aux prov								
Subventions accordées par l'associatio								
Autres charges								
Total		198 406	132,91		252 542	100,82	-54 136	-21,44
Résultat d'exploitation		-49 128	-32,91		-2 061	-0,82	-47 066	#####
Quote-parts de résultat sur op. en commun								
Excédent ou déficit transféré								
Déficit ou excédent transféré								
Produits financiers								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés		0	0,00		1	0,00	-1	-90,83
Reprises sur prov. et dép. transf de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P								
Total		0	0,00		1	0,00	-1	-90,83
Charges financières								
Dotations aux amort. et dép. et prov								
Intérêts et charges assimilées		96	0,06		480	0,32	-384	-79,95
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total		96	0,06		480	0,19	-384	-79,95
Résultat financier		-96	-0,06		-479	-0,19	383	79,93
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs								
(3) Dont produits concernant les entités liées.								
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.								

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	PE	au 31/12/2017	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT	-49 224	-32,97	-2 540	-1,01	-46 684	#####
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises prov.et dép. et transf de c						
Total						
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
Sur opérations de gestion	53	0,04	135	0,05	-82	-60,74
Sur opérations en capital			47	0,02	-47	-100,00
Dotations aux amort.et dép. et aux prov						
Total	53	0,04	182	0,07	-129	-70,89
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-53	-0,04	-182	-0,07	129	70,89
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
SOLDE INTERMEDIAIRE	-49 277	-33,01	-2 722	-1,09	-46 555	#####
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						
TOTAL DES PRODUITS	149 278		250 482		-101 203	-40,40
TOTAL DES CHARGES	198 555		253 204		-54 648	-21,58
EXCEDENT OU DEFICIT	-49 277	-33,01	-2 722	-1,09	-46 555	#####
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Produits						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Total						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Faits majeurs de l'exercice**
- | **Nouvelles règles comptables sur les actifs**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Notes sur le Compte de Résultat**
- | **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2018 Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'activité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Changement de méthode comptable : Les dépenses relatives au développement de l'application OBS en Mer sont à compter du 01/01/2018, comptabilisées à l'actif du bilan dans la partie des immobilisations. Les subventions reçues pour financer ces investissements sont comptabilisées au passif du bilan, dans la partie des capitaux propres. La durée d'amortissement est de 5 ans.

2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

3 REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	5 ans				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles	L	1 à 7 ans				

4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				15 660
Immobilisations corporelles.....	120 267	1 899	1 850	120 316
Immobilisations financières.....				
Total.....	120 267	1 899	1 850	135 976

Amortissements et dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....	57 104	15 204	1 850	70 458
Immobilisations financières.....				
Total.....	57 104	15 204	1 850	70 458

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	217 477	217 477	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Non recensé

Créances rattachées à des participations.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

4 240

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise.....	164			164
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	127 349	2 722	2 722	124 627
Résultat comptable de l'exercice...	-2 722			-49 277
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....		12 528		12 528
Provisions réglementées.....				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total.....	124 791	15 250	2 722	88 043

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Autres réserves :				
- de propre assureur.....				
- pour projet associatif.....				
- diverses.....				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges....				
Total (3)				
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)				
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)					
RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF					
Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions		A la clôture
			Consommation par affectation du résultat	Consommation par investissement transfert vers le cpte 1027	
Total					
TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT					
	Débiteur	Créditeur			
Nature du report à nouveau					
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :					
- à l'exercice.....					
- aux exercices ultérieurs.....					
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs.....					
Report à nouveau gestion propre.....					
Solde					

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Subventions					
Total					
Apports, dons, legs					
Apports					
Sous-total					
Dons manuels					
Sous-total					
Legs et donations					
Sous-total					
Total					

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

	Déficit	Excédent
Résultat comptable de l'exercice	49 276,75	
- dont part du résultat sur gestion propre	49 276,75	
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financiers (détails).....		

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	5 843	5 843		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	3 490	3 490		
Dettes fiscales et sociales	7 799	7 799		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	182 950	182 950		
Total :	200 083	200 083		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Fournisseurs.....		2 209
Dettes fiscales et sociales.....		7 730
Autres dettes		

Produits constatés d'avance : 182 950

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Subventions	75 699	177 860	52,69	71,62
Cotisations	987	420	0,69	0,17
Dons	1 984	69	1,38	0,03
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
MAAF	65 000	70 000	45,24	28,19
Total	143 670	248 349	100,00	100,00

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****1. Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Méthode de valorisation

2. Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Nature	Valorisation
MISE A DISPOSITON PAR LA VILLE DE CHERBOURG D'UN LOCAL GRATUITEMENT	3 000 EUROS

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements reçus :

Non recensé

- Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle..
- Legs et donations acceptés par les organes statutairement compétents.....
- Ressources en nature stockées.....
- Garanties, cautions obtenues.....
- Droit d'usage des locaux
- Autorisation de découvert
- Autres engagements

Engagements donnés :

Non recensé

- Avals et cautions.....
- Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....
- Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

--	--	--	--

Méthodes et hypothèses utilisées :

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)

Engagements

de crédit bail :

Terrains
 Constructions
 Inst. techn., mat. & out
 Autres immo. corp.
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES INFORMATIONS

ASSD GROUPEMENT D'ETUDES DES CETACES DU
PLACE DES JUSTES

50130 CHERBOURG OCTEVILLE

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	15 660		15 660	
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
215500 MATERIEL TECHNIQUE	8 089		8 089	8 040
215501 MATERIEL TECHNIQUE BATEAU	7 325		7 325	7 325
281550 AMORT.MATERIEL TECHNIQUE		6 300	-6 300	-7 228
281551 AMORT.MAT.TECHNIQ BATEAU		5 462	-5 462	-4 029
Installations tech., matériels, outillage	15 414	11 763	3 651	4 108
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	95 400		95 400	95 400
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMAT	9 502		9 502	9 502
281820 AMORT. MAT DE TRANSPORT		49 404	-49 404	-38 904
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORM		9 291	-9 291	-6 943
Autres	104 902	58 695	46 207	59 055
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total	135 976	70 458	65 518	63 163
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières,approvisionnement				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
441714 CONSEIL GENERAL DE LA MANC	3 000		3 000	4 000
441717 ARNT / ASSOC.NAT.RECH.TECH	3 500		3 500	7 000
441718 AGENCE DES AIRES MARINES P				16 500
441719 AGENCE FRANCAISE BIODIVERS	140 000		140 000	
441732 AGENCE DE L'EAU/AESN	66 737		66 737	134 616
Autres	213 237		213 237	162 116
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
512110 BANQUE BPO	5 078		5 078	24 463
517110 LIVRET BPO	52		52	52
Disponibilités	5 130		5 130	24 515
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	4 240		4 240	2 520
Charges constatées d'avance (3)	4 240		4 240	2 520
Total	222 607		222 607	189 151
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	358 583	70 458	288 125	252 314
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
102000 FONDS ASSO SANS DROIT REPRISE	164	164
Fonds associatif sans droit de reprise	164	164
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	124 627	127 349
Report à nouveau	124 627	127 349
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-49 277	-2 722
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
131000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT	12 528	
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme	12 528	
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	88 043	124 791
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
Total		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
164000 PRET BATEAU 54 000€/2015-2018		9 283
164100 PRET BPO 10000€	5 843	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 843	9 283

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
401000 FOURNISSEURS	1 281	375
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	2 209	2 229
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 490	2 604
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	69	
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	604	604
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	196	186
438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER	6 236	12 798
448600 ETAT-CHARGES A PAYER	694	695
Dettes fiscales et sociales	7 799	14 283
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	182 950	101 352
Produits constatés d'avance (1)	182 950	101 352
Total	200 083	127 523
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	288 125	252 314
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	PE	au 31/12/2017	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :						
Ventes de marchandises						
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	138	0,09	172	0,07	-34	-19,86
708800 SEJOURS			1 960	0,78	-1 960	-100,00
Production vendue (biens et services)	138	0,09	2 132	0,85	-1 994	-93,53
Montant net du chiffre d'affaires	138	0,09	2 132	0,85	-1 994	-93,53
Production stockée						
Production immobilisée						
742140 SUBVENTION DEPART. CG50	6 000	4,02	4 000	1,60	2 000	50,00
742142 SUBVENTION NORMANDIE	2 000	1,34			2 000	#####
742143 SUBVENTION FONDATION F	2 000	1,34			2 000	#####
742301 SUBV.COMMUNE HAGUE / E			5 498	2,20	-5 498	-100,00
742310 SUBVENTION AGENCE DE L'	38 351	25,69	119 500	47,71	-81 149	-67,91
742311 SUB AIRES MARINES			33 965	13,56	-33 965	-100,00
742312 SUBV.ANRT BOURSE CIFRE	14 000	9,38	14 000	5,59	0	0,00
742319 SUBVENTION A.F.B/ AGENCE	12 528	8,39			12 528	#####
742500 INDEM. TUTORAT SERV. CIVI	820	0,55	897	0,36	-77	-8,55
Subventions d'exploitation	75 699	50,71	177 860	71,01	-102 161	-57,44
791000 TRANSFERT CHARGES EXPL	5 470	3,66			5 470	#####
Reprises sur prov. et amort, transfer	5 470	3,66			5 470	#####
756000 COTISATIONS	987	0,66	420	0,17	567	135,00
Cotisations	987	0,66	420	0,17	567	135,00
758201 DONS MAAF	65 000	43,54	70 000	27,95	-5 000	-7,14
758500 LEGS ET DONATIONS NON A	1 984	1,33	69	0,03	1 915	#####
Autres produits	66 984	44,87	70 069	27,97	-3 085	-4,40
Total	149 278	100,00	250 480	100,00	-101 202	-40,40
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :						
Achats de marchandises						
Variation des stocks						
Achats de matière pre. et autres approv						
Variation des stocks						
606110 ELECTRICITE	953	0,64	1 277	0,51	-324	-25,38
606120 CARBURANT	947	0,63	1 839	0,73	-892	-48,51
606125 GAZ	41	0,03	35	0,01	6	18,29
606130 EAU	190	0,13	480	0,19	-291	-60,50
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ	826	0,55	441	0,18	384	87,09
606400 FOURNITURES ADMINISTRA	1 492	1,00	1 606	0,64	-113	-7,05
606610 CARBURANT BATEAU	7 428	4,98	4 614	1,84	2 814	61,00
606630 TVA PARTIELLE ESSENCE			184	0,07	-184	-100,00
613000 LOCATION SEMAPHORE	500	0,33	72	0,03	428	594,44
613800 LOCATIONS DIVERSES	2 242	1,50	1 991	0,80	251	12,60
615500 ENTRETIEN MATERIEL	199	0,13	698	0,28	-500	-71,55

	du	01/01/2018	%	du	01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2018	PE	au	31/12/2017	PE	en euros	%
615510 ENTRETIEN BATEAU		17 073	11,44		4 455	1,78	12 618	283,22
615600 MAINTENANCE		1 497	1,00				1 497	#####
616100 MULTIRISQUES		3 367	2,26		3 293	1,31	74	2,25
617000 ETUDES ET RECHERCHES					1 100	0,44	-1 100	-100,00
622600 HONORAIRES		2 612	1,75		2 438	0,97	173	7,11
622610 HONORAIRES C.A.C		2 040	1,37		4 080	1,63	-2 040	-50,00
622680 HONORAIRES DIVERS		1 000	0,67				1 000	#####
622700 FRAIS D'ACTES		100	0,07				100	#####
623310 EXPOSITIONS					5 961	2,38	-5 961	-100,00
623400 CADEAUX .		80	0,05				80	#####
623500 SITE INTERNET		346	0,23		9 075	3,62	-8 729	-96,19
623520 DEVELOP.APPLICATION OBS		7 876	5,28		48 774	19,47	-40 899	-83,85
623700 COMMUNICATION EXTERIEU		1 740	1,17		4 272	1,71	-2 532	-59,27
623800 DIVERS(POURBOIRES,DONS		100	0,07				100	#####
624100 TRANSPORTS SUR ACHATS		42	0,03				42	#####
625300 FRAIS DEPL. REUNIONS		4 634	3,10		5 985	2,39	-1 351	-22,58
625710 ALIMENTATION		3 493	2,34		5 259	2,10	-1 766	-33,58
626100 FRAIS POSTAUX		546	0,37		738	0,29	-192	-26,02
626200 TELEPHONE / INTERNET		710	0,48		814	0,32	-103	-12,71
627000 FRAIS BANCAIRES		257	0,17		104	0,04	153	147,70
628100 COTISATIONS		180	0,12		430	0,17	-250	-58,14
Autres achats et charges externes		62 511	41,88		110 017	43,92	-47 506	-43,18
631300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE		694	0,46		2 014	0,80	-1 320	-65,54
633800 IMPOTS ET TAXES- SUR REM					-0	-0,00	0	100,00
635400 DROIT FRANCISATION ET NA		634	0,42		526	0,21	108	20,53
Impôts, taxes et versements assimilés		1 328	0,89		2 540	1,01	-1 212	-47,71
641000 SALAIRES NET		64 166	42,98		63 600	25,39	566	0,89
641200 CONGES PAYES					604	0,24	-604	-100,00
641300 PRIMES & GRATIFICATIONS		3 150	2,11		6 648	2,65	-3 498	-52,62
Salaires et traitements		67 316	45,09		70 852	28,29	-3 536	-4,99
645100 COTISATIONS A L'URSSAF		33 661	22,55		33 167	13,24	494	1,49
645200 COTISATIONS PREVOYANCE		796	0,53		792	0,32	4	0,56
645201 COTISATION MUTUELLE		1 752	1,17		1 730	0,69	22	1,29
645300 COTISATIONS RETRAITE NO		10 007	6,70		10 007	4,00	0	0,00
645400 COTISATIONS ASSEDIC		4 097	2,74		5 494	2,19	-1 397	-25,43
645820 CHARGES SOCIALES S/CP		10	0,01		186	0,07	-176	-94,62
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHA		298	0,20		323	0,13	-25	-7,72
648000 INDEM.SUBSISTANCE JEUNE		702	0,47		800	0,32	-98	-12,23
648100 FRAIS DE FORMATION		723	0,48		240	0,10	483	201,24
Charges sociales		52 047	34,87		52 739	21,06	-692	-1,31
Dotations aux amort. et aux prov.								
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR		15 204	10,18		16 394	6,54	-1 190	-7,26
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		15 204	10,18		16 394	6,54	-1 190	-7,26
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.								
- pour risques et charges : dot. aux prov								

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	PE	au 31/12/2017	PE	en euros	%
Subventions accordées par l'associatio						
Autres charges						
Total	198 406	132,91	252 542	100,82	-54 136	-21,44
Résultat d'exploitation	-49 128	-32,91	-2 061	-0,82	-47 066	#####
Quote-parts de résultat sur op. en commun						
Excédent ou déficit transféré						
Déficit ou excédent transféré						
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances						
768100 INTERETS DES CPTES FINAN	0	0,00	1	0,00	-1	-90,83
Autres intérêts et produits assimilés	0	0,00	1	0,00	-1	-90,83
Reprises sur prov. et dép. transf de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P						
Total	0	0,00	1	0,00	-1	-90,83
Charges financières						
Dotations aux amort. et dép. et prov						
661100 INTERETS DES EMPRUNTS &	96	0,06	480	0,32	-384	-79,95
Intérêts et charges assimilées	96	0,06	480	0,32	-384	-79,95
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total	96	0,06	480	0,19	-384	-79,95
Résultat financier	-96	-0,06	-479	-0,19	383	79,93
Y compris :						
Redevances de crédit-bail mobilier						
Redevances de crédit-bail immobilier						
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs						
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs						
(3) Dont produits concernant les entités liées.						
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.						

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	PE	au 31/12/2017	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT	-49 224	-32,97	-2 540	-1,01	-46 684	#####
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises prov.et dép. et transf de c						
Total						
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
671200 PENALITES, AMENDES FISC.&	53	0,04	135	0,05	-82	-60,74
Sur opérations de gestion	53	0,04	135	0,05	-82	-60,74
675200 VAL.COMPT.ACTIF CED.IMM			47	0,02	-47	-100,00
Sur opérations en capital			47	0,02	-47	-100,00
Dotations aux amort.et dép. et aux prov						
Total	53	0,04	182	0,07	-129	-70,89
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-53	-0,04	-182	-0,07	129	70,89
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
SOLDE INTERMEDIAIRE	-49 277	-33,01	-2 722	-1,09	-46 555	#####
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						
TOTAL DES PRODUITS	149 278		250 482		-101 203	-40,40
TOTAL DES CHARGES	198 555		253 204		-54 648	-21,58
EXCEDENT OU DEFICIT	-49 277	-33,01	-2 722	-1,09	-46 555	#####

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	PE	au 31/12/2017	PE	en euros	%
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Produits						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Total						